

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Dimension Data Slovakia, s.r.o.
 Jozefa Hagaru 9
 831 51 Bratislava

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovateľská činnosť,
- montáž, údržba a opravy telekomunikačných zariadení-analógových a digitálnych pobočkových ústrední a systémov prenosu signálov, podzemných a nadzemných vedení JTS, vrátane nadväzujúcich káblových vedení a súborov a spracovanie súvisiacej dokumentácie,
- poskytnutie softwaru-predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
- konzultačná, poradenská a školiaca činnosť s obsahovým zameraním zapísaného predmetu podnikania
- poskytovanie elektronických komunikačných sietí a elektronických komunikačných služieb (poskytovanie pevnej a rádiové siete, sprostredkovanie prístupu k sieti internet a prenos dát).

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. decembra 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Dimension Data od 1. marca 2014. Dňa 9. októbra 2014 bol väčšinový podiel na základnom imaní prevedený na spoločnosť Dimension Data Holdings Nederland B.V. (99%) a menšinový podiel (1%) na spoločnosť Dimension Data Deutschland Holdings GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Dimension Data Holdings Nederland B.V. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle Dimension Data Holdings Nederland B.V., Veemweg 23 25, Barenveld, Amsterdam 3771MT, Holandské kráľovstvo.

Názov

Sídlo

Dimension Data Holding Nederland B.V. Veemweg 23 25, Barneveld, Amsterdam, Holandské kráľovstvo
 Dimension Data Deutschland Holdings Horexstrasse7, Bad Hamburg v.d. Hohe, NSR

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016 bol 45 (v účtovnom období 2015 bol 45).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2016 bol 44, z toho 2 vedúci zamestnanci (k 30. septembru 2015 to bolo 46 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanci).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 21. decembra 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárny orgán	Ing. Vladimír Ružička - konateľ Anne Colette Jacqueline Thonon - konateľ Andrew David Coulsen - konateľ
Prokúra:	Ing. Peter Horváth

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 30. septembru 2016 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Dimension Data Deutschland Holding GmbH	18 622	1	1
Dimension Data Holdings Nederland B.V.	1 842 728	99	99
Spolu	1 861 350	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 30. septembru 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 30. septembru 2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v bode 6 činnosť účtovnej jednotky spĺňa kritériá pre zákazkovú výrobu.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v bode 12 rezerva na záručné opravy - pravdepodobnosť a výška budúceho zníženia ekonomických úžitkov.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 100 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba
Softvér, PC softvér	2	lineárna	1/2
Microsoft softvér, Server softvér	3	lineárna	1/3

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 100 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
PC, kanc. technika, tel. ústredne	3	lineárna	1/3
Server, kopírovací stroj, stolový telefón	5	lineárna	1/5
Finančný leasing- telefónna ústredňa	podľa leas. zmluvy	lineárna	podľa leas. zmluvy
Inventár-nábytok	6	lineárna	1/6
Motorové vozidlá, úžitkové, osobné	4	lineárna	1/4
Umelecké diela		neodpisujeme	
DHIM do roku 2002		jednorazový odpis	

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odložené daňovej pohľadávky (pozri bod D.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

11. Záväzky

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

12. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 30. septembrom 2016. Rezerva je tvorená z dvoch častí ako rezerva na predaný tovar a práce technikov súvisiace so zárukou. Výpočet zložky rezervy na práce technikov je počítaný váženým percentom za obdobie šiestich rokov vo vzťahu k aktuálnym tržbám. Rezerva na predaný tovar je počítaná váženým percentom za obdobie šiestich rokov vo vzťahu k aktuálnym priamym nákladom na tovar. Rezerva bude použitá v priebehu účtovného obdobia 2017.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

14. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

16. Prenájom (lizing) spoločnosť ako nájomca

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

17. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

18. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

19. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktoré sa vecne a časovo týkajú.

20. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 30. septembru 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 30. septembru 2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

21. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

V poisťovni Generali poisťovňa, a.s. má spoločnosť v zmysle poisťnej zmluvy č. 2401459204 s účinnosťou od 1. októbra 2015 poistený majetok a prerušenie prevádzky v celkovej hodnote 4 509 061 EUR. Zároveň v zmysle poisťnej zmluvy č. 2401142196 s účinnosťou od 1. októbra 2015 má spoločnosť poistenú všeobecnú zodpovednosť za škodu vzniknutú inej osobe v súvislosti s výkonom poistených činností ako aj zodpovednosť za vadný výrobok v celkovej sume 891 480 EUR.

V poisťovni HDI-Versicherung AG, pobočka poisťovne z iného členského štátu má spoločnosť v zmysle poisťnej zmluvy č. 4000014 zo dňa 13. februára 2009 poistené tovarové zásoby na poistnú sumu 600 000 EUR.

Havarijné poistenie flotily vozidiel v operatívnom prenájme a vlastných vozidiel je uzatvorené v QBE Insurance (Europe) Limited, pobočke poisťovne z iného členského štátu v zmysle poisťnej zmluvy č. 1857003821 zo dňa 20. decembra 2006.

Zákonné poistenie vlastných vozidiel je uzatvorené v spoločnosti Kooperativa poisťovňa, a.s. v zmysle poisťnej zmluvy č. 3550013434 zo dňa 30. novembra 2007.

V poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s. má spoločnosť v zmysle poisťnej zmluvy č. 511060074 zo dňa 27. septembra 2012 poistený majetok počas prepravy prepravovaný vo vozidlách s EČ: BL019DV – poistná suma 33 194 EUR, BL995DU poistná suma 16 597 EUR, BL440AS poistná suma 16 597 EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2015: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 a za obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 až 23.

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2016	2015	2016	2015	2016	2015
Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom									
Dcérske účtovné jednotky									
Dimension Data Security s.r.o.	100	100	EUR	2 415	773	19 571	17 156	6 639	6 639
Spolu								6 639	6 639

Dimension Data Slovakia, s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
30.9.2016												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2016	1.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2016	30.09.2015	30.09.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	204 945	0	73 026	0	131 919	174 787	13 404	73 025	0	115 166	30 158	16 753
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	204 945	0	73 026	0	131 919	174 787	13 404	73 025	0	115 166	30 158	16 753
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	1 684	0	0	0	1 684	800	42	0	0	842	884	842
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	687 679	39 813	243 637	0	483 855	623 066	36 192	243 628	0	415 630	64 613	68 226
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	7 618	0	0	0	7 618	0	0	0	0	0	7 618	7 618
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	696 981	39 813	243 637	0	493 157	623 866	36 234	243 628	0	416 472	73 115	76 686
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	6 639	0	0	0	6 639	0	0	0	0	0	6 639	6 639
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	6 639	0	0	0	6 639	0	0	0	0	0	6 639	6 639
Neobežný majetok spolu	908 565	39 813	316 663	0	631 715	798 653	49 638	316 653	0	531 637	109 912	100 078

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DČ												IČO											
2	0	2	0	2	2	5	8	0	4	2	6	2	3	5	8	0	4	2	6	2	3	5	8

Dimension Data Slovakia, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
30.9.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.10.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2015	1.10.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2015	30.9.2014	30.9.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	206 640	0	1 695	0	204 945	163 078	13 404	1 695	0	174 787	43 562	30 158
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	206 640	0	1 695	0	204 945	163 078	13 404	1 695	0	174 787	43 562	30 158
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	1 684	0	0	0	1 684	716	84	0	0	800	968	884
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	727 285	48 423	88 029	0	687 679	679 721	31 374	88 029	0	623 066	47 564	64 613
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	7 618	0	0	0	7 618	0	0	0	0	0	7 618	7 618
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	736 587	48 423	88 029	0	696 981	680 437	31 458	88 029	0	623 866	56 150	73 115
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	6 639	0	0	0	6 639	0	0	0	0	0	6 639	6 639
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	6 639	0	0	0	6 639	0	0	0	0	0	6 639	6 639
Neobežný majetok spolu	949 866	48 423	89 724	0	908 565	843 515	44 862	89 724	0	798 653	106 351	109 912

Poznámky Úč POD V 3 - 01

DIČ

IČO

2
0
2
0
2
5
8
0
3
5
0

3
5
8
0
4
2
6
2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.10. 2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.9. 2016 EUR
Materiál	215 794	193 753	215 794	0	193 753
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	34 508	44 709	34 508	0	44 709
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	250 302	238 462	250 302	0	238 462

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Výška opravnej položky sa stanovuje individuálne pre každú položku, uvedenú v smernici o účtovníctve.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	8 310 555
Celková suma vynaložených nákladov k 30. septembru 2016	519 061
Zisk vykázaný k 30. septembru 2016	118 515
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - (čistá hodnota zákazky)	79 983

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.10.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.09.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	56 076	12 649	10 597	0	58 128
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	56 076	12 649	10 597	0	58 128

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.09. 2016 EUR	30.09. 2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 677 242	1 082 539
Pohľadávky po lehote splatnosti	331 854	334 487
Spolu	2 009 096	1 417 026

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.09. 2016	30.09. 2015
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	974 406	895 714
– zdaniteľné	-15 053	-8 315
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	79 243	118 865
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	228 492	221 378
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 30. septembru 2016	228 492
Stav k 30. septembru 2015	221 378
Zmena	7 114
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	7 114
– zaúčtované do vlastného imania	0

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30. 9. 2016 EUR	30. 9. 2015 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Služby technickej podpory	95 643	75 888
Ostatné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	95 643	75 888
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Služby technickej podpory	504 369	384 980
Ostatné	-18 517	6 370
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	485 852	391 350
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
ostatné	333	721
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	333	721
Spolu	581 828	467 959

10. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 30. septembru 2016 je 1 861 350 EUR (k 30. septembru 2015: 1 861 350 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, sú uvedené v časti N. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 55 227 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	55 227
Spolu	55 227

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške 309 029,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 0 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 309 029,- EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.10.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30. 09. 2016 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	167 519	56 605	48 217	2 007	173 900
Ostatné rezervy dlhodobé					
Práce technikov v záruke	15 957	16 164	15 957	0	16 164
záručné opravy	32 260	40 441	32 260		40 441
Odchodné do dôchodku	119 302	0	0	2 007	117 295
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	167 519	56 605	48 217	2 007	173 900
Krátkodobé rezervy, z toho:					
	600 073	612 078	547 869	52 204	612 078
Zákonné rezervy krátkodobé					
Nevyčerpané dovolenky	96 208	90 917	96 208	0	90 917
Odvody k nevyčerpaným dovolenkám	18 327	17 245	18 327	0	17 245
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	114 535	108 162	114 535	0	108 162
Ostatné rezervy krátkodobé					
Subdodávateľské služby	63 103	30 021	58 559	4 544	30 021
Bonusy, odmeny	381 393	409 201	349 005	32 388	409 201
Odvody k odmenám	27 304	27 011	24 770	2 534	27 011
LTIP	12 738	37 683	0	12 738	37 683
	484 538	503 916	432 334	52 204	503 916
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	484 538	503 916	432 334	52 204	503 916

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 9 800 EUR bola v účtovnej závierke k 30. septembru 2015 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 30. septembru 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezervy sú vytvorené na základe zásady opatrnosti na riziká a straty, v očakávanej (neurčitej) výške záväzku. Spoločnosť tvorí rezervy na bežné prevádzkové náklady (nájomné, predplatné, auditorské, právne služby, atď.), mzdy, odmeny, nevyčerpané dovolenky. Na základe internej smernice spoločnosť tvorí rezervu na záručné opravy, rezervy na práce technikov v záruke.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	30. 9. 2016	30. 9. 2015
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	354 318	624 740
Závazky v lehote splatnosti	<u>1 797 757</u>	<u>1 097 395</u>
	<u>2 152 075</u>	<u>1 722 135</u>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	91 068	91 068	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 652 020	1 652 020	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	98 863	98 863	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	75 116	75 116	0	0
Daňové záväzky a dotácie	235 008	235 008	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<u>2 152 075</u>	<u>2 152 075</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30.septembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 407 250	1 407 250	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	110 382	110 382	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	74 526	74 526	0	0
Daňové záväzky a dotácie	129 977	129 977	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	1 722 135	1 722 135	0	0

13. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	30. 09. 2016 EUR	30. 09. 2015 EUR
Stav k 1. októbru	12 871	15 819
Tvorba na ťarchu nákladov	18 848	9 959
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-15 513	-12 907
Stav k 30. septembru	16 206	12 871

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2016	Suma istiny v eurách k 30.09.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 30.09.2015
Dlhodobé bankové úvery			0	0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR 1M EURIBOR	0	0	0	0
Kreditné platobné karty	EUR 1,5	mesačne	6 690	6 690	6 510
			6 690	6 690	6 510

V zmysle Zmluvy o kontokorentnom úvere č.1972/2004 v znení Dodatkov č.1 a 2. uzatvorenej s Tatra bankou, a.s. čerpá spoločnosť úverový rámec v max. výške 66 390 EUR, úrok 1M EURIBOR+1,50% p.a.. Predmetný úverový rámec je využívaný na krytie kreditných firemných kariet VISA vydaných spoločnosťou Tatra banka, a.s.

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2016 EUR	30. 9. 2015 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
služby technického servisu	164 601	80 630
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	164 601	80 630
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
služby technického servisu	693 741	526 694
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	693 741	526 694

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2016			2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	434 345			49 179		
z toho teoretická daň 22 %		95 556	22,00 %		10 819	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	348 252	76 615	17,64 %	371 111	81 644	166,01 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-131 207	-28 866	-6,65 %	-228 750	-50 325	-102,33 %
Umorenie daňovej straty	-39 622	-8 717	-2,01 %	-39 121	-8 607	-17,50 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	-9 818	-2 160	-0,50 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	-1 462	-2,97 %
	601 950	132 429	30,49 %	152 419	32 069	65,21 %
Splatná daň		132 429	30,49 %		32 069	65,21 %
Odložená daň		-7 114	-1,64 %		-38 117	-77,51 %
Celková vykázaná daň		125 315	28,85 %		-6 048	-12,30 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016 EUR	2015 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2015: 22 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie:

	k 30.09.2016		k 30.09.2015	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	1 805	0	0	0
Menová futurita	1 805	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	-	0	0
Úrokový swap	0	-	0	0

H.**I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výrobky		
Výrobky	0	0
	0	0
Tovar		
Telekomunikačné zariadenia	691	6 495
	691	6 495
Služby		
Implementačné a servisné služby	4 169 964	3 284 489
Zákazková výroba	8 310 555	6 267 773
	12 480 520	9 552 262
Spolu	12 481 211	9 558 757

Tržby z predaja služieb predstavujú záručný a pozáručný servis, prenájom telefónnych ústrední, oprava a údržba telekomunikačných zariadení, technický servis.

Prevažná časť výnosov spoločnosti za rok 2016 je sústredená na 20 hlavných zákazníkov v finančnom, verejnom a priemyselnom odvetví.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 0 4 2 6 2

DIČ 2 0 2 0 2 5 8 3 5 0

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016 EUR	2015 EUR
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 536	451
Výnosy z poistných udalostí	8 318	17 740
Ostatné výnosy-súkromné kilometre	2 600	2 326
Iné	0	0
Spolu	14 454	20 517

3. Osobné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Mzdy	2 072 858	2 040 734
Zákonné sociálne poistenie	532 110	541 742
Ostatné sociálne poistenie	5 145	5 382
Zákonné sociálne náklady	45 934	72 313
Spolu	2 656 047	2 660 171

4. Kurzové zisky

	2016 EUR	2015 EUR
Kurzové zisky	51 659	104 651
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 913	3 246
Spolu	54 572	107 897

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016 EUR	2015 EUR
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	308
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	5 815	7 240
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	5 815	7 548

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Náklady na poskytnuté služby

	2016	2015
	EUR	EUR
Opravy a údržba	11 200	32 254
Cestovné	24 586	21 683
Reprezentačné	46 393	41 979
<i>Ostatné služby z toho:</i>	<i>4 335 015</i>	<i>3 241 939</i>
Subdodávateľské služby	3 044 205	1 958 077
Služby DD Security	322 710	348 104
Maintenance fee	0	465
Provízie - obchodné, ostatné	39 278	2 541
Nájomné budova, ostatné náklady budova	168 436	169 178
Auto požičovné	121 079	103 366
Služby DD Management, ITC	487 494	447 650
Školenie, prednášky	44 327	40 075
Poradenská činnosť, konzultačná činnosť, právne služby	19 542	22 764
Telekomunikačné poplatky	23 736	24 324
Skladné, doprava	23 421	23 964
Outsourcing - služby, Scala, IT	56 891	80 226
Rabat Cisco	-50 752	0
Ostatné	34 648	21 205
Spolu	4 417 194	3 337 855

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016	2015
	EUR	EUR
Ostatné prevádzkové náklady	29 317	35 879
Manká a škody	12 815	11 731
Odpis pohľadávky	10 597	0
Dary	1 500	2 000
Pokuty a penále	160	52
OP k pohľadávkam	2 052	44 312
Spolu	54 389	49 662

8. Kurzové straty

	2016	2015
	EUR	EUR
Kurzové straty	56 319	141 179
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	1 291	2 125
Spolu	57 610	143 304

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Finančné náklady

	2016 EUR	2015 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	2 189
Bankové poplatky	3 227	4 963
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	-1 804	0
Iné	0	1 287
Spolu	1 423	8 439

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2016 EUR	2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	19 880	19 380
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	19 880	19 380

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Cistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2016 EUR</u>	<u>2015 EUR</u>
Slovenská republika	Tovar	691	6 495
	Služby	3 999 719	3 117 299
	Zákazková výroba	8 221 360	6 213 359
	Spolu	12 221 770	9 337 153
Česká republika	Tovar		
	Služby		
	Zákazková výroba	59 410	
	Spolu	59 410	0
Nemecká spolková republika	Tovar		
	Služby	92 715	152 294
	Zákazková výroba	19 963	43 918
	Spolu	112 678	196 212
Rakúska republika	Tovar		
	Služby	53 412	4 888
	Zákazková výroba	83	1 282
	Spolu	53 495	6 170
Iné	Tovar		
	Služby	24 118	10 008
	Zákazková výroba	9 740	9 214
	Spolu	33 857	19 223
Spolu	Tovar	691	6 495
	Služby	4 169 964	3 284 489
	Zákazková výroba	8 310 555	6 267 773
	Spolu	12 481 211	9 558 757

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 47 áut. Nájomné zmluvy sú uzatvorené do roku 2020. Ročné náklady na nájomné sú 134 436 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 30. septembri 2016 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016	2015
	EUR	EUR
Professional services	146 844	31 752
Výnosy spolu	146 844	31 752

	2016	2015
	EUR	EUR
Professional services		-3 773
Ekonomické, marketingové a technické poradenstvo	419 202	430 772
Margin share program	776	
Nákupy spolu	419 978	426 999

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2016	30. 9. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	82 806	36 678
Majetok spolu	82 806	36 678

	30. 9. 2016	30. 9. 2015
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	70 747	188 645
Záväzky spolu	70 747	188 645

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2016 EUR	2015 EUR
Professional services	25 056	59 450
Refakturácia nákladov a účtovných služieb	60 862	69 109
Výnosy spolu	85 918	128 559

	2016 EUR	2015 EUR
Professional services	322 710	348 104
Nákupy spolu	322 710	348 104

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2016 EUR	30. 9. 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	8 551	12 626
Majetok spolu	8 551	12 626

	30. 9. 2016 EUR	30. 9. 2015 EUR
Záväzky z obchodného styku	89 984	60 371
Záväzky spolu	89 984	60 371

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

	2016 EUR	2015 EUR
Predaj tovaru	67 524	8 565
Professional services	205 087	190 754
Výnosy spolu	272 611	199 319

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2016 EUR	2015 EUR
ERP Scala	4 920	4 920
Margin share program	898	22 714
Nákup tovaru	4 168	103 004
professional services	24 693	58 418
refaktúracia nákladov a účtovných služieb	11 709	0
Nákupy spolu	46 388	189 056

Majetok a záväzky z transakcií so spoločnými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30. 9. 2016 EUR	30. 9. 2015 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	36 952	16 710
Majetok spolu	36 952	16 710
	30. 9. 2016 EUR	30. 9. 2015 EUR
Záväzky z obchodného styku	13 143	57 430
Záväzky spolu	13 143	57 430

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Spoločnosť nemali transakcie s kľúčovým manažmentom.

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 342 457,- EUR (v roku 2015: 318 574,- EUR), predstavujú brutto príjem manažmentu a to konateľa a prokuristu.

Iné príjmy za sledované účtovné obdobie boli vo výške 936 EUR (v roku 2015: 936,- EUR), predstavujú príspevok spoločnosti na DDS jedného zo štatutárov.

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.10.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.09.2016 EUR
Základné imanie	1 861 350	0	0	0	1 861 350
Základné imanie	1 861 350	0			1 861 350
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	186 134	0	0	0	186 134
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	186 134	0	0	0	186 134
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 905 150	0	0	55 227	2 960 377
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 385 004	0	0	55 227	4 440 231
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 479 854	0	0	0	-1 479 854
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	55 227	309 029	0	-55 227	309 029
Spolu	5 007 861	309 029	0	0	5 316 890

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.10.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 30.09.2015 EUR
Základné imanie	1 861 350	0	0	0	1 861 350
Základné imanie	1 861 350	0	0	0	1 861 350
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	186 134	0	0	0	186 134
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	186 134	0	0	0	186 134
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 101 951	0	0	-196 801	2 905 150
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 385 004	0	0	0	4 385 004
Neuhradená strata minulých rokov	-1 283 053	0	0	-196 801	-1 479 854
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-196 801	55 227	0	196 801	55 227
Spolu	4 952 634	55 227	0	0	5 007 861

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2016

	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	645 156	-581 488
Zaplatené úroky	0	-4 378
Prijaté úroky	5 815	7 240
Zaplatená daň z príjmov	-58 451	-42 947
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	592 520	-621 573
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	592 520	-621 573
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-39 805	-48 423
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 000	83
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-38 805	-48 340
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov		443
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	443
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	553 715	-669 470
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 207 177	5 876 647
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 760 892	5 207 177

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	8	0	4	2	6	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	5	8	3	5	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	428 529	44 128
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	49 638	44 862
Opravná položka k pohľadávkam	2 052	44 312
Opravná položka k zásobám	-11 840	-166 921
Rezervy	18 386	185 730
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 000	-83
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	485 765	152 028
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-448 977	-457 413
Úbytok (prírastok) zásob	-2 128	-90 206
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	610 496	-185 897
Peňažné toky z prevádzky	645 156	-581 488

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.